



Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México (TRIJAEM)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2024

A. NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes:

Se integra por la transferencia de recursos por parte de la Dirección General de Tesorería del Gobierno del estado de México, por concepto Traspasos de Recursos Presupuestarios a Organos Autónomos, cuyo saldo se integra de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Efectivo	60,000.00
Bancos/Tesorería	53,016,179.25
Total	53,076,179.25

Bancos:

Cuenta	Institución	Saldo al 30 de junio de 2024
4056887755	BANCO HSBC	4,669,299.33
3802268817	SCOTIABANK	33,534,514.45
3802418371	SCOTIABANK	24,839.91
1199426523	BANORTE	14,515,842.39
25604516944	SCOTIABANK	32,831.17
4069175537	BANCO HSBC	238,852.00
		53,016,179.25

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

El saldo en este rubro al 30 de junio, representa el importe en deudores diversos por gastos a comprobar, los cuales corresponden al ejercicio anterior y al presente ejercicio, se llevará a cabo el análisis de cada uno de los saldos para su registro adecuado en el mes de agosto de 2024, integrados de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Deudores Diversos:	
Raúl Santos Valdéz	0.60
José Domingo Ortíz Martínez	98.54
Christian Guzmán Hernández	614.00
Sergio Ruiz Reyes	-614.95
Ornela Torres Campuzano	10,747.23
Dinora Elizabeth Estrada Sobrado	10,000.00
Rosalba Colín Navarrete	5,805.00
Silvia Fragoso Villanueva	116.00
Gabriela Fuentes Reyes	10,022.68
Mauro Ricardo Cruz Torres	15,034.28
Total	51,823.38

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo:

Este Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, no cuenta con bienes o materias primas para consumo

Inversiones Financieras:

Este Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, no maneja la cuenta de inversiones de ningún tipo. Cabe mencionar que al mes de junio de 2024, no se cuenta con Inversiones, en el mes de julio 2024, se llevará a cabo la propuesta del esquema de inversión y cuentas productivas a la Junta Directiva, con la finalidad que el fondo auxiliar y los ingresos propios del CEPTRI puedan generar mayores rendimientos en beneficio de dicho Fondo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Actualmente este Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, únicamente reporta las siguientes adquisiciones como Órgano Autónomo:

Concepto	Monto	Depreciación		Estado
		Periodo	Acumulada	
Muebles y Enseres	3,061,581.87	2,748,418.20	313,163.67	Bueno
Equipo de Oficina	721,059.35	697,577.54	23,481.81	Bueno
E. Instrumental Médico	6,135.01	3,220.60	2,914.41	Bueno
Equipo de Computo	6,857,984.65	3,457,459.43	3,400,525.22	Bueno
Vehículos y E. Transporte	14,823,711.18	12,475,822.25	2,347,888.93	Bueno
Herramientas	298,690.58	275,771.78	22,918.80	Bueno
Software	3,572,800.00	3,342,733.30	230,066.70	Bueno
Maquinaria y Equipo diverso	0.00	0.00	1,894.09	
Total	29,341,962.64	23,001,003.10	6,342,853.63	

El método de depreciación utilizado, es el método en línea recta.

Estimaciones y Deterioros:

Al 30 de junio del presente ejercicio, no se cuenta con información en este apartado.

Otros Activos:

Al mes de junio del presente ejercicio no se cuenta con otros activos de ninguna indole, por lo que el saldo en esta cuenta no presenta movimiento alguno a esta fecha.

PASIVO**Cuentas y Documentos por Pagar:**

Se integra por el saldo en proveedores y acreedores diversos, así como por las retenciones y contribuciones por pagar a favor de terceros, ya que esta es una fuente de financiamiento temporal, y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Monto		
	90 días	180 días	365 días
Proveedores por pagar corto plazo	1,661,345.37	0.00	0.00
Retenciones y contribuciones	4,202,707.41	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	240,573.75	0.00	0.00
Otros documentos por pagar	300.00	0.00	0.00
Total	6,104,926.53	0.00	0.00

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Se integra por el monto del subsidio otorgado por el Gobierno del Estado de México, como Recursos Presupuestarios a Poderes y Organos Autónomos y otros ingresos, el cual se integra de la siguiente manera:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Monto
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,334,344.00
Otros Ingresos	288,978.03
Total	19,623,322.03

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento:

Servicios Personales; Se integra por los gastos generados por concepto de sueldos y salarios, y otras prestaciones pagados a todo el personal que labora en este Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, integrado de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	6,405,058.82
Remuneraciones adicionales y especiales	5,437,329.79
Seguridad Social	4,209,673.54
Otras prestaciones sociales y económicas	682,650.01
Pagos de Estímulos a Servidores Públicos	0.00
Total	16,734,712.16

Materiales y suministros: Se integra por el monto total pagado por la adquisición de materiales de administración, alimentos y utensilios, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustibles, lubricantes y aditivos y herramientas, los cuales fueron necesarios para realizar las actividades propias de este Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México.

Concepto	Monto
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos	62,746.26
Alimentos y utensilios	0.00
Materiales y artículos de construcción	1,835.19
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	100,000.00
Vestuario, blancos, prendas de protección	17,355.92
Herramientas, refacciones y accesorios menores	154,316.95
Total	336,254.32

Servicios Generales: Se integra por el monto total pagado por concepto de servicios básicos, servicios de arrendamiento, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación y mantenimiento, servicios de comunicación social y publicidad, servicios de traslado y otros servicios generales, propios para la realización de las actividades de este Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México.

Concepto	Monto
Servicios básicos	31,227.81
Servicios de arrendamiento	874,242.83
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	556,362.57
Servicios financieros, bancarios y comerciales	133,321.36
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	68,094.80
Servicios de comunicación social y publicidad	135,412.40
Servicios de traslado y viáticos	120,144.97
Otros servicios generales	570,119.26
Total	2,488,926.00

Otros gastos y pérdidas extraordinarias:

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: Al 30 de junio del presente año, este Tribunal de Justicia Administrativa, continua trabajando en coordinación con la Dirección General de Recursos Materiales para llevar a cabo la transferencia de activos, actualmente propiedad del Gobierno del Estado de México, los cuales pasarán a formar parte del Patrimonio del Tribunal de Justicia Administrativa, a esta fecha únicamente se reporta la depreciación de los bienes adquiridos por este Tribunal como Órgano Autónomo.

Concepto	Monto
Depreciaciones	249,474.97
Total	249,474.97

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA:

Su finalidad es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Organismo. Del análisis de los cambios se pueden detectar situaciones positivas y negativas acontecidas durante el ejercicio, mismas que pueden servir de base para la toma de decisiones correctivas o aprovechar oportunidades y fortalezas. Las situaciones negativas obedecen a la falta de liberación de recursos presupuestarios por parte de la Dirección General de Tesorería del Gobierno del Estado de México.

Descripción	Periodo		
	2022	2023	2024
Hacienda Pública (Resultado del ejercicio)	2,043,376.67	43,010,415.20	27,259,725.57

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Efectivo y Equivalentes:

	jun-24	may-24
Efectivo en Bancos - Tesorería	53,076,179.25	53,196,854.00
Inversiones temporales	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	53,076,179.25	53,196,854.00

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 al 30 de junio de 2023	
1.- Ingresos Presupuestarios	151,316,649.57
2.- Más ingresos contables no presupuestarios:	0.00
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	151,316,649.57

Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2024	
1.- Total de egresos (presupuestarios)	123,252,941.78
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de Transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	249,474.97
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	249,474.97
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsole:	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	123,502,416.75



Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México (TRIJAEM)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2024

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Contables:

Este Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, no utiliza las cuentas de orden contables.

Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestales		
	Mes actual	Mes anterior
Cuentas Deudoras		
Ley de Ingresos Estimada	151,316,649.57	131,693,327.54
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	159,048,239.60	185,248,333.99
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado De Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	122,550,555.40	102,990,662.92
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Muebles, Inmuebles e Intangibles	702,386.38	320,095.62
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Inversión	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Muebles, Inmuebles e Intangibles	16,461,671.62	10,203,760.47
	450,079,502.57	430,456,180.54
Cuentas Acreedoras		
Ley de Ingresos por Ejecutar	147,383,704.43	167,007,026.46
Ley de Ingresos Devengado	0.00	0.00
Ley de Ingresos Recaudado	151,316,649.57	131,693,327.54
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Inversión	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Muebles, Inmuebles e Intangibles	17,164,058.00	17,164,058.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	281,598,795.00	281,598,795.00
	597,463,207.00	597,463,207.00



Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México (TRIJAEM)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2024

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción:

Los estados financieros, contables y presupuestales son una herramienta indispensable ya que en éstos se refleja el resultado de las operaciones realizadas en un periodo o ejercicio determinado en cuanto al alcance de sus metas, objetivos, y la disponibilidad de sus recursos, todo expresado en términos monetarios, información que es utilizada por la Junta de Gobierno y Administración para la toma de decisiones.

Panorama Económico y Financiero:

Actualmente los Recursos Financieros del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, provienen básicamente en un 99.88% por la transferencia de recursos como Órgano Autónomo y el 0.12% de otros, como son el cobro por expedición de copias fotostáticas certificadas, venta de bases, así como, inscripciones y colegiaturas del Centro de Estudios Profesionales del Tribunal (CEPTRI), mismo que inició operaciones en el mes de junio 2024.

Autorización e Historia:

El 30 de mayo de 2017 se publicó la ley Orgánica del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México.

El Tribunal es un Órgano Autónomo e independiente de cualquier autoridad y dotado de plena jurisdicción para emitir y hacer cumplir sus resoluciones.

Formará parte del Sistema Estatal Anticorrupción, su actuación estará sujeta a las bases establecidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción, la Constitución del Estado Libre y Soberano de México, y las leyes que de ellas deriven.

El Tribunal tiene por objeto dirimir las controversias de carácter administrativo y fiscal que se susciten entre la Administración Pública del Estado, municipios, organismos auxiliares con funciones de autoridad y los particulares.

Organización y Objeto Social:

El Tribunal es un Órgano Autónomo e independiente de cualquier autoridad y dotado de plena jurisdicción para emitir y hacer cumplir sus resoluciones, el cual está integrado por una Sala Superior, Secciones de la Sala Superior, Salas Regionales, Salas Especializadas en materia de responsabilidades Administrativas y Salas Supernumerarias.

El Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, tiene por objeto dirimir las controversias de carácter administrativo y fiscal que se susciten entre la Administración Pública del Estado, Municipios, Organismos Auxiliares con funciones de autoridad y los particulares.

El Tribunal tendrá un Presidente y un Vicepresidente, quienes duraran en su encargo tres años, pudiendo ser reelectos por otro periodo igual.

El Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México es causante del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, así como de ISR por sueldos y salarios, y de ISR e IVA por concepto de arrendamientos y fletes en su caso.

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros con cifras al 30 de junio 2024 están elaborados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y con observancia en las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y todas las disposiciones legales aplicables en la materia.

Políticas de Contabilidad Significativas:

Las políticas significativas utilizadas en el Organismo para el registro contable de las operaciones del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, son básicamente las establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, atendiendo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Reporte Analítico del Activo:

Al mes de junio del presente ejercicio, se continúa trabajando en coordinación con la Dirección General de Recursos Materiales para llevar a cabo la transferencia de los activos, actualmente propiedad del Gobierno del Estado de México, los cuales pasarán a formar parte del Patrimonio del Tribunal de Justicia Administrativa, actualmente solo se reportan los activos adquiridos por este Órgano de Justicia Administrativa como Órgano Autónomo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

Al cierre del mes de junio de 2024 en el Tribunal no se han realizado operaciones de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Reporte de la Recaudación:

El ingreso estimado de recaudación por concepto de transferencias, fué de \$151'316,649.57.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Al cierre del mes de junio de 2024 este Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, no cuenta con deuda, dado que su presupuesto ha sido suficiente para cubrir sus compromisos.

Calificaciones Otorgadas:

Al mes de junio del presente ejercicio, el Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, no tuvo ninguna transacción sujeta a una calificación crediticia.

Proceso de Mejora:

El Órgano Interno de Control del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México en el ejercicio 2023, llevó a cabo la auditoría denominada "Auditoría Financiera de ingresos al Fondo Auxiliar para la Justicia Administrativa, para verificar el registro y comprobación durante el periodo del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2022", determinando acciones de mejoras de control financiero y presupuestal, mismas que se han estado atendiendo por el personal de la Dirección de Administración; además se llevan a cabo las acciones de mejora que resultaron de la auditoría de cumplimiento financiero 2022 por parte de Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM).

Información por Segmentos:

El Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, es el único operador de sus actividades, no tiene otros entes segmentados en otra ubicación territorial.

Eventos Posteriores al Cierre:

El Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, no cuenta con eventos posteriores al cierre del mes de junio de 2024.

Partes Relacionadas:

El Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México, no cuenta con partes relacionadas que pudieran influir en la toma de decisiones Financieras y/o Administrativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

Los Estados Financieros están presentados de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Elaboró

M.A.P. Javier Renato Estrada Medina
Jefe del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó

Lic. A. Fernando César Luna
Director de Administración

Autorizó

Lic. Gerardo Becker Ania
Magistrado Presidente del TRIJAEM